**FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA.LTDA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑÍA**

**1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA**

- RAZON SOCIAL : FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA.LTDA.

- Según escritura pública de fecha 12 DE JULIO DE 1985, otorgada por la notaria VIGESIMO PRIMERA del Cantón QUITO, se ha constituido LA COMPAÑÍA "FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA

- Inscrita en el registro mercantil , 1028 TOMO 116 se da asi cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 DE AGOSTO DE 1975,publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de AGOSTO del mismo año , Quito a DIEZ Y NUEVE DE AGOSTO DE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCC

**2.- OBJETO SOCIAL**

El objeto Social de FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA. es:

a) FABRICACION DE ARTICULOS DE CAUCHO Y PLASTICO PARA EL SECTOR AGRICOLA, PESQUERO, AUTOMOTRIZ E INDUSTRIAL.

FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA., tendrá todas las atribu como sujeto de derechos le corresponden y podr"a contraer toda clase de obligaciones.

**NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF**

**2.1.- BASE DE PRESENTACION:**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacion contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**2.2.- CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta tiene la siguiente composición:

| | | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| CAJA GENERAL | US | 0 | 0 |
| BANCO | US | 113 | 4,155 |
| | US | 0 | 0 |
| | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **113** | **4,155** |

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

**2.3.- CLIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US 155,777,00, constituido de la siguiente manera:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| CLIENTES POR COBRAR 2012 | US | 54,081 | 152,872 |
| (-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLE | US | 2,904 | 2,904 |
| CHEQUES ENTREGADOS | US | 0 | |
| C X C OTRO CLIENTES | | | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **56,985** | **155,777** |

**2.4.-PRESTAMOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta está desglosado en:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| PRESTAMOS EMPLEADOS | US | 0 | 0 |
| | US | 0 | 0 |
| | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** | **0** |

no se ha generados prestamos ha empleados

**2.5.-IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| CREDITO FISCAL IVA: | US | 0 | 6,374 |
| RETENC EN FUENTE | US | 14,026 | 12,687 |
| ANTICIP RETENC FTE: | US | 0 | 0 |
| **TOTAL:** | **US** | **14,026** | **19,061** |

**2.6.-OTRA CUENTAS POR COBRAR:**

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | US | 0 | 0 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | US | 0 | 670 |
| GARANTIAS | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | US | **0** | **670** |

**2.7.-INVENTARIOS:**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 296173,44 y está desglosado de la siguiente manei

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| INVENTARIO P. TERMINADO | US | 134,374 | 296,173 |
| INVENTARIO M.PRIMA | US | 0 | 0 |
| INVENTARIO P. PROCESO | US | 0 | 0 |
| IMPORTACION EN TRANSITO | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **134,374** | **296,173** |

La evaluación de estos inventarios no se encuentra en valores razonables según nlc 2
al momento no disponen de existencias

**2.8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Consta al costo de adquisición, más revaluacion de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumula
depreciaci'on por revaluaci'on

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cua
do se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y
reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se ca
gan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplica
ción a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra pol'itica contable estable
que a partir de U.S. 400,00 d'olres se procedera a su activaci'on

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 150,070,75 la depreciación acumulada es de
US 150,070,75 con lo cual el valor neto de los activos es de US 00,00.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 por revaluaci'on , es de US 0,00 la depreciación acumulada
US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.
en este rubro no existe revaluacion

**DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

| **DENOMINACION** | VALOR HISTORICO | DEPREC.ACUM | VALOR NETO ACTIVO |
|---|---|---|---|
| TERRENO | 0 | 0 | 0 |
| EDIFICIOS, CONTRUCC | 0 | 0 | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 103,002 | 103,002 | 0 |
| MUEBLES Y ENSERES | 8,183 | 8,183 | 0 |
| EQUIPO COMPUTACION | 1,683 | 1,683 | 0 |
| VEHICULOS | 37,203 | 37,203 | 0 |
| OTROS ACTIVOS | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **150,071** | **150,071** | **0** |

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2012 en la Ley
de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

**2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

| DENOMINACION | V/.ACTIVO | V/.AMORTIZACION | V/.NETO |
|---|---|---|---|
| SEGUROS PAGADO X AN | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **0** | **0** | **0** |

**2.10.-OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

| | | |
|---|---|---|
| PRESTAMO DE BCO | US | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** |

**2.11.-CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio contable del 2012, el saldo de la cuenta es de US. 238,426,00 y esta desglosado de la siguiente manera:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| PROVEEDORES | US | 121,601 | 232,644 |
| PROVEEDORES DOCUMENTADOS | US | 0 | 0 |
| PROVEEORES EXTRANJEROS | US | 0 | 0 |
| CUENTAS POR LIQUIDAR | US | 0 | 0 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | US | 4,445 | 5,782 |
| **TOTAL** | **US** | **126,047** | **238,426** |

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedorr por lo que se importa se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

**2.12.-IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR**

La compañía al 31 de diciembre del 2012 tiene que pagar al fisco la cantidad de US0,00 que corresponde al IMPTO A LA RENTA

Estos rubros se cancelaran en abril del 2013

**2.13.-IESS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio contable del año 2011 el saldo de US 0,00 que corresponde según detalle:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| APORTE PATRONAL | US | 0 | 0 |
| APORTE PERSONAL | US | 0 | 0 |
| FONDO DE RESERVA | US | 0 | 0 |
| IESS PRESTAMO POR PAGAR | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** | **0** |

la empresa al momento no dispone de personal

**2.14.-EMPLEADOS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio económico del año 2011, el saldo de la cuenta es de US 0,00, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| SUELDOS POR PAGAR | US | 0 | 0 |
| DECIMO TERCERO SUELDO | US | 0 | 0 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | US | 0 | 0 |
| UTILIDADES EMPLEADOS | US | 0 | 0 |
| FONDO DE RESERVA | US | 0 | 0 |
| VACACIONES | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** | **0** |

la empresa al momento dispone de personal parcialmente y cancelado los haberes en su totalidad

**2.15.-GASTOS POR PAGAR**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGC

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| FONDOS DE RESERVA | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** | **0** |

**2.16.-APORTACIONES DE TERCEROS**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| GARANTIAS EN TRANSITO | US | 0 | 0 |
| CUENTAS POR PAGAR TERCEROS | US | 0 | 0 |
| PROVISION TRANSPORTE CARGA | US | 0 | 0 |
| PROVIDION FONDOS POR LIQUIDAR | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** | **0** |

**2.17.-PARTICIPACION UTILIDADES**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2012 es de US 530,17.

**2.18.-INTERESES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| PRESTAMO | | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** | **0** |

**2.20.-CAPITAL SOCIAL**

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 800,00 y corresponde a

| | | 2,011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| capital | US | 800 | 800 |
| **TOTAL** | | **800** | **800** |

**2.21.-RESERVA LEGAL**

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económi debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma q no se puede distribuir a los socios y sirve para ralizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2012 es de US 4408,35.

**2.22.-APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

| | | **0** | **0** |
|---|---|---|---|
| APORTE DE SOCIOS | US | 0 | 0 |
| | US | 0 | 0 |
| | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** | **0** |

**2.22.-ADOPCION POR PRIMERA VEZ**

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

| | | **2,011** | **2012** |
|---|---|---|---|
| GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD | US | 0 | 0 |
| | US | 0 | 0 |
| | US | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **US** | **0** | **0** |

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las nomas internacionales financieras por e del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

**2.23.-PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre del 2012, las 'utilidades acumuladas de la compañía es de US 9,119,34, de lo que va desde su apertura de la empresa

**2.24.-UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de US 3,534,45, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 530,17 y 23% impuesto a la renta por US 690,98

**2.25.-CONTRATOS**

FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA.LTDA. , no tiene contrato o co
licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de elaboración del informe, no se har
producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación
contigencia de jucio y otros, etc,

A partir del 1 de enero del 2002, entro en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributa
rio Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad c
el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposi-
ciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolucion N,- SCQICI004, publicada en el registro oficial N,- 348
4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañ´ias dispuso que sus controladas adopten las N
Internacionales de Informacion Financiera "NIIF" , a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia
en el periodo de transicion se generan ajustes que seran cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumula
provenientes de la Adopcion por Primera Vez de la NIIF,